

AGRICOLA MINERIASA S.A.

AGRICOLA MINERIASA S.A.

AGRICOLA MINERIASA S.A.

AGRICOLA MINERIASA S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

02

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
AGRÍCOLA MINERIASA S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **AGRÍCOLA MINERIASA S.A.** al 31 de Diciembre de 2001 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándome en mi Auditoría.

2. Nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría efectuada establece bases razonables para mi opinión.

3. Al 31 de Diciembre del 2001 la compañía registraba como Inventarios la suma de **US \$ 1,966.03** , cifra que a la fecha de esta auditoría no fue posible determinarlo.

4. El patrimonio de **AGRÍCOLA MINERIASA S.A.** en el periodo 2001 se ha visto registrado por un saldo negativo de **US \$ <222,611.72>**, situación que la empresa debiera superar con el aporte de accionistas en el futuro. (NOTA L)

5. **ACTIVOS FIJOS.-** La compañía deberá someter y aplicar la norma para la valuación y registro contable de las Propiedades, planta y Equipos, a valor de mercado tal como lo dispone la Superintendencia de Compañías, en la Resolución OO. Q. ICI. 013, expedido en R.O. 146 de Agosto 22 del 2000.

6. En mi opinión, excepto lo manifestado en los párrafos tres, cuatro y cinco los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AGRICOLA MINERIASA S.A.** al 31 de diciembre de 2001 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SRNAE - 2 No. 298

02 de Agosto del 2002

AGRÍCOLA MINERIAS S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

<u>ACTIVO</u>		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA BANCOS	A	3.118.50
CUENTAS POR COBRAR	B	11.984.46
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	C	364.803.21
INVENTARIO	D	<u>1.966.03</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		381.872.20
ACTIVOS NO CORRIENTE		
PROPIEDAD Y EQUIPOS	E	302.169.79
IMPUESTOS ANTICIPADO	F	5.522.78
CARGOS DIFERIDOS	G	<u>664.390.07</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		972.082.64
TOTAL GENERAL DEL ACTIVO		\$ 1.353.954.84

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE		<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
OBLIGACIONES BANCARIAS	H	83.040.21
COMPAÑIAS RELACIONADAS	I	59.152.92
PROVEEDORES		10.074.90
CUENTAS POR PAGAR	J	<u>85.888.80</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		238.156.83
PASIVO LARGO PLAZO		
OBLIGACIÓN BANCARIA	H	938.409.73
OTROS PASIVOS	K	<u>400.000.00</u>
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		1.338.409.73
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	L	
CAPITAL SOCIAL (300.000 ACCIONES DE \$0.04.)		12.000.00
APORTE CAPITAL		6.698.77
RESERVA DE CAPITAL		22.670.93
RESULTADO ANTERIOR		<25.834.61>
RESULTADO EJERCICIO 2001		< <u>238.146.81</u> >
TOTAL PATRIMONIO		<222.611.72>
TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		\$ 1.353.954.84

AGRÍCOLA MINERIASA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	<u>EXPRESADO</u>	<u>%</u>
	<u>EN</u>	
	<u>DOLARES</u>	
VENTAS NETAS	278.221.39	100
(COSTO DE VENTAS)	<282.092.58>	
PERDIDA BRUTA	<3.871.19>	<1.39>
GASTOS DE OPERACION		
PRODUCCIÓN	<145.431.01>	
ADMINISTRACIÓN	<10.646.89>	
PERDIDA OPERATIVA	<159.949.09>	<57.49>
<u>OTROS GASTOS / INGRESOS</u>		
GASTOS FINANCIEROS	<78.719.92>	
OTROS EGRESOS	<695.18>	
OTROS INGRESOS	1.217.38	<78.197.72>
PERDIDA DEL EJERCICIO	<238.146.81>	<85.60>

AGRÍCOLA MINERIASA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2001

(Expresado en dólares)

**AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO
Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad **330.65**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
AL FINAL DEL AÑO **3.118.50****

AGRÍCOLA MINERIASA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

(EXPRESADO EN DOLARES)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>APORTE CAPITAL</u>	<u>RESERVA CAPITAL</u>	<u>RESULTADO ANTERIOR</u>	<u>RESULTADO EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-00	12.000.00	698.77	22.670.93	<8.263.79>	<17.570.82>	9.535.09
TRANSFERENCIAS				<17.570.82>		<17.570.82>
APORTES		6.000.00				6.000.00
PERDIDA DEL EJERCICIO					<220.575.99>	<220.575.99>
SALDO AL 31-12-01	12.000.00	6.698.77	22.670.93	<25.834.61>	<238.146.81>	<222.611.72>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

RESUMEN DE LAS PRACTICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

AGRÍCOLA MINERIASA S.A. La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 13 de Noviembre de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de Diciembre de 1996 bajo la denominación de **MINERIASA S.A.** posteriormente, en Abril 19 de 2000 la Superintendencia de Compañías mediante Resolución OO-G-DIC-0001716 aprueba el cambio de Domicilio de la ciudad de Guayaquil a la Parroquia Pedro J. Montero el cambio de la denominación por **AGRÍCOLA MINERIASA S.A.**, así como aumenta su capital Autorizado en US \$ 24.000.00 y su Capital Suscrito Pagado en US \$ 12.000.00, mediante la emisión de trescientas mil acciones ordinarias y nominativas de (US \$ 0.04), la compañía tiene por objeto principal dedicarse a las actividades agrícolas de manera especial hacia el sector bananero y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

CUENTA RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

La corrección monetaria del Patrimonio (excepto Utilidades y Pérdidas Retenidas) se aplica usando la cuenta "Reserva por Revalorización del Patrimonio". Como parte del Patrimonio esta cuenta está sujeta también al ajuste de corrección monetaria anual mediante la aplicación de la NEC 17.

El saldo de la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio no puede distribuirse como utilidad a los socios o accionistas, pudiendo sin embargo ser objeto de capitalización o de devolución en caso de liquidación de la empresa, las mismas que no estarán gravadas con el impuesto a la renta. También pueda ser utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) CAJA - BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2001, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>CTA. CTE.</u>	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CAJA CHICA		88.00
<u>BANCOS</u>		
BANCO INTERNACIONAL	1000605053	<u>3.030.50</u>
		\$ 3.118.50

B) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2001, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
U.B.E.S.A.	6.425.34
ACCIONISTAS	5.344.33
EMPLEADOS	<u>214.79</u>
	\$ 11.984.46

C) COMPAÑIAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo se presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
BIOAGRO S.A.	8.605.09
LONGDAY S.A.	321.955.61
GARFEDI S.A.	9.197.52
FUMIDATA S.A.	9.084.90
FOBEST S.A.	7.181.53
WINSIE S.A.	8.596.42
EXREC S.A.	<u>182.14</u>
	\$ 364.803.21

D) INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo se presentan de la siguiente manera :

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
BODEGA CENTRAL	130.03
MATERIALES EN TRANSITO	<u>1.836.00</u>
	\$ 1.966.03

E) PROPIEDAD EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo se presentan de la siguiente manera :

	<u>COSTO</u>	<u>DEPREC. ACUMUL.</u>	<u>SALDO NETO</u>
TERRENOS	15.457.14	-	15.457.14
EDIFICIOS	14.198.88	<2.216.94>	11.981.94
MAQUINARIAS	11.666.65	<5.740.69>	5.925.96
EQUIPOS INSTAL.	375.343.45	<156.625.06>	218.718.39
VEHÍCULOS	1.074.22	<1.038.07>	36.15
MUEBLES - EQUIPOS	1.599.91	<1.250.80>	349.11
PLANTACIONES	<u>88.685.80</u>	<u><38.984.70></u>	<u>49.701.10</u>
	\$ 508.026.05	<\$ 205.856.26>	\$ 302.169.79

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIO	20	5
EQUIPOS	10	10
MAQUINARIAS	10	10
VEHÍCULOS	5	20

F) IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 5.522.78

G) CARGOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
GASTOS PRE-OPERATIVOS	26.263.01
GASTOS REHABILITACIÓN	263.849.57
DIFERENCIAL CAMBIARIO	<u>374.277.49</u>
	\$ 664.390.07

H) **OBLIGACIÓN BANCARIA**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

<u>FILANBANCO (*)</u>	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CAPITAL	938.409.73
INTERÉS POR PAGAR	<u>83.040.21</u>
	\$ 1.021.449.94

(*) Entidad bancaria a la fecha en proceso de liquidación por parte de la A.G.D. ; según informa la administración y certificado presentado por Filanbanco; la compañía a la presente auditoría no registra obligación alguna.

I) **COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
DESESU S.A.	2.289.43
PESTIG S.A.	26.532.26
ARVECOR S.A.	18.322.87
FREDNERS S.A.	<u>12.008.36</u>
	\$ 59.152.92

J) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
U.B.E.S.A.	9.884.31
RETENCIONES EN LA FUENTE	167.81
BENEFICIOS SOCIALES	839.18
VALORES POR LIQUIDAR	74.806.55
OTRAS RETENCIONES	<u>190.95</u>
	\$ 85.888.80

K) OTROS PASIVOS

Al 31 de Diciembre del 2001, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
FERNANDO FIORE GARAY	\$ 400.000.00

L) PATRIMONIO

El Capital social y aporte de los accionistas se presenta de la siguiente manera :

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
ING. FEDERICO PONCE INTRIAGO	4.960.00	41.34
INMOBILIARIA MENDOCINO S.A.	3.520.00	29.33
AB. JOSE PONCE GUZMÁN	<u>3.520.00</u>	<u>29.33</u>
	\$ 12.000.00	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
APORTE CAPITAL	6.698.77
RESERVA DE CAPITAL	22.670.93
RESULTADO ANTERIOR	<25.834.61>
RESULTADO EJERCICIO 2001	<u><238.146.81></u>
	<\$ 234.611.72>

ASPECTOS FISCALES – TRIBUTARIOS

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2001 ha cumplido sus aportes al IESS, así como ha presentado sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la compañía presentó su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio 2000 - 2001.

La compañía de acuerdo a la información proporcionada por su administración **esta no ha sido sujeta de fiscalización por parte de la Dirección de Rentas.**